

证券代码：833884

证券简称：博高信息

主办券商：中信建投



博高信息
代 码 : 833884

成都博高信息技术股份有限公司
Chengdu Boost Information Technologies Inc.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年 2 月，由四川省物联网产业发展联盟、中国移动通信集团四川有限公司联合主办，成都物联网产业发展联盟承办的“2017 年四川（成都）物联网联盟年会”上，我公司荣获“2017 年度成都物联网优秀企业奖”、“成都物联网发展联盟常务理事单位”等荣誉。



2018 年 6 月，国家电网许继仪表有限公司与我公司举行了战略合作协议签约仪式，并共同成立了“许继-博高 LoRaWAN 物联网研究中心”。公司与许继仪表的协诚合作具有重要意义，标志着双方战略合作关系进入全新阶段，协同合作将更加紧密、深入，将共同推动双方在 LoRaWAN 物联网领域的技术创新，加速科研成果的产业转化，共创双赢。

2018 年 3 月至 6 月，公司先后取得了“一种充电桩充电管理系统与方法”发明专利和“专变语音盒”外观设计专利。5 月，公司获得了鉴定结论为“国内领先”的“基于 LoRaWAN 的物联网通讯系统”科技成果。

2018 年 6 月 27 日，公司决定对外投资设立参股子公司“成都博高智慧新能科技有限公司”。注册资本为人民币 2000 万元，我公司出资 560 万元，占注册资本的 28%。详见《成都博高信息技术股份有限公司对外投资的公告（设立参股公司）》，公告编号 2018-016。本次对外投资有利于提升公司的综合实力和盈利水平，提升公司的整体竞争力。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、博高信息、股份公司	指	成都博高信息技术股份有限公司
博高科技	指	成都博高科技有限责任公司, 博高信息前身
博高电气	指	成都博高电气工程有限责任公司, 博高信息全资子公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
国家发改委能源局	指	国家发展和改革委员会能源局
电监会	指	国家电力监督管理委员会
中电联	指	中国电力企业联合会
标委会	指	电力行业专业标准化技术委员会
国家电网	指	国家电网公司
国网电科院	指	国网电力科学研究院
南方电网	指	中国南方电网公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	成都博高信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	成都博高信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	成都博高信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	成都博高信息技术股份有限公司公司章程
推荐券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
用电信息采集系统	指	电力用户用电信息采集系统是对电力用户的用电信息进行采集、处理和实时监控的系统, 实现用电信息的自动采集、计量异常监测、电能质量监测、用电分析和管理、相关信息发布、分布式能源监控、智能用电设备的信息交互等功能
主站系统	指	是用电信息采集系统的管理中心, 由主站软件、计算机网络、前置机、服务器、工作站等设备组成, 负责整个系统的信息采集、用电管理、数据管理和应用等
电力需求侧管理	指	通过采取有效的激励措施, 引导电力用户改变用电方式, 提高终端用电效率, 优化资源配置, 改善和保护环境, 实现最小成本电力服务所进行的用电管理活动, 是促进电力工业与国民经济、社会协调发展的一项系统工程
智能电网	指	将先进的传感测量技术、信息通信技术、分析决策技术、自动控制技术和能源电力技术相结合, 并与电网基础设施高度集成而形成的新型现代化电网
光纤专网	指	使用光纤进行采集数据传输的专用通信网络
地方电网	指	地方自建自管的电网
农网	指	通常是指县以下国家供电系统的变压台站与农户之间的输变电网络
线损	指	电网经营企业在电能传输和营销过程中所产生的电能消耗和损失

公用配变	指	公共配电变压器
公网终端	指	使用公用通信网络进行数据传输的用电信息采集设备, 目前主要采用移动运营商的 GPRS 或 CDMA 通信网络
专变采集终端	指	安装于专用配电变压器的用电信息采集设备, 除信息采集外, 还实现负荷监控和管理的功能
集中器	指	安装于公用配电变压器上的用电信息采集设备, 用于低压一般工商业用户和居民用户的自动抄表
采集器	指	种小型的用电信息采集设备, 用于低压用户的自动抄表, 安装于居民楼层电表箱中连接 RS485 电表, 采集信息后通过电力线载波等方式将数据上传至集中器, 一般不与主站系统直接通信
孤岛	指	是指在一片通信点集合中, 存在的一个点。这个点不能与其他任何点通信
三表合一	指	是指利用现有的智能电表采集网络, 将水、气表数据采集也通过该网络传输, 避免重复构建通信网的资源投入
PLC	指	电力线载波通信技术
PDA	指	手持抄表单元
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成
EMERP	指	用电信息采集设备安装与维护系统
GPRS	指	通用分组无线业务
EDMA	指	增强型直接内存存取 (EDMA), Enhanced Direct Memory Access, 是数字信号处理器 (DSP) 中用于快速数据交换的重要技术, 具有独立于 CPU 的后台批量数据传输的能力, 能够满足实时图像处理中高速数据传输的要求
GB/T	指	国家标准
DL/T	指	电力行业标准
Q/GDW	指	企业标准
PCB	指	印刷电路板, 是电子元器件电气连接的提供者
IC	指	集成电路的简称
CDMA	指	码分多址
LORA 联盟	指	一个开放的非盈利的组织机构, 其主要成员为 LoRa 芯片设计公司 semtech 和其他产品开发商, 其任务是对基于 LoRa 通信技术全球部署的低功耗广域网 (LPWAN) 进行标准化, 使得不同设备可以互联互通
物联网	指	继互联网、移动互联网之后的又一网络概念, 它是指通过低功耗无线通信技术让所有的物理设备具备信息采集传输能力的一种网络模式
LORA 物联网	指	基于 LORA 通信技术实现的低功耗物联网
LPWAN	指	低功耗广域网
HPLC	指	高速电力载波

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖俭伟、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）谭志强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

董事蒲银廷书面授权董事刘静出席行使表决权并签署书面确认意见。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部办公室
备查文件	1. 成都博高信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	3. 成都博高信息技术股份有限公司第二届董事会第三次会议决议
	4. 成都博高信息技术股份有限公司第二届监事会第二次会议决议
	5. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	6. 公司全体董事、高级管理人员关于《2018 年半年度报告》的书面确认意见
	7. 公司监事会关于《2018 年半年度报告》的书面审核意见
	8. 委托董事的授权书

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都博高信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Boost Information Technologies Inc.
证券简称	博高信息
证券代码	833884
法定代表人	肖俭伟
办公地址	成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘静
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-85363622-808
传真	028-85365776
电子邮箱	liujing@cdboost.com.cn
公司网址	www.cdboost.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号;610045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 4 月 26 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C40 仪器仪表制造业- C401 通用仪器仪表制造- C4012 电工仪器仪表制造
主要产品与服务项目	用电信息采集系统领域相关产品的研发、生产、销售以及安装调试和运行维护
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,914,043
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	何世刚
实际控制人及其一致行动人	何世刚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100713039490T	否
注册地址	四川省成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号	否
注册资本（元）	60,914,043	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,412,189.12	34,904,245.35	-18.60%
毛利率	41.23%	40.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,663,275.40	6,201,646.34	-40.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-437,260.66	5,923,162.52	-107.38%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.85%	4.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.34%	3.95%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,854,398.28	141,896,419.15	-4.26%
负债总计	6,513,945.18	16,190,147.29	-59.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,340,453.10	125,706,271.86	2.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.06	2.89%
资产负债率（母公司）	2.98%	8.03%	-
资产负债率（合并）	4.79%	11.41%	-
流动比率	18.71	7.89	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,812,178.20	7,592,546.51	-189.72%
应收账款周转率	1.29	0.94	-
存货周转率	1.60	2.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.26%	-28.42%	-

营业收入增长率	-18.60%	17.94%	-
净利润增长率	-40.93%	16.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,914,043	60,914,043	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专注于提供用电信息采集领域的技术研发、设备生产、销售以及安装、调试、运行维护等整体解决方案与服务的运营商。是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，公司的技术中心被评为四川省省级企业技术中心。公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队，拥有一支稳定的、高素质的人才队伍，拥有 66 项专利技术。其中发明专利 10 项，实用新型专利 52 项，外观设计专利 4 项。另有已受理发明专利 15 项，实用新型专利 1 项，外观设计专利 2 项。

公司向用户提供产业链前端中各类自主知识产权的核心通信技术芯片以及数据采集终端、增值服务产品等全系列产品；以全资子公司博高电气为平台提供安装、调试、运行维护等产业链后端的全流程服务；同时，公司加入 LoRa-Alliance 国际联盟，独立自主研发出基于 LoRaWAN 国际标准的物联网整体解决方案，向用户提供物联网全系列产品和服务。公司自主研发的基于移动互联网的 EMERP 用电信息采集与维护系统，将整个产业链设备及业务流完整融合，用移动互联网通信服务手段提供全业态链的整合服务。

公司通过公开招标、比选、竞争性谈判等方式参与智能电网改造存量设备、工程竞争从而获取利润；通过代理商、大客户等渠道资源参与新增电力用户的设备新装和维护工程，从而获取利润。公司主要客户为各级电力公司、各类电力工程公司、电力设备公司及各类电器公司。

报告期内公司的主要客户、商业模式、关键资源要素等未发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,841.22 万元，较上年同期 3,490.42 万元下浮 18.60%；营业成本 1,669.82 万元，较上年同期 2,090.86 万元下浮 20.14%；毛利率 41.23%较上年同期 40.10%上浮 1.13 个百分点；净利润 366.33 万元，较上年同期 620.16 万元下浮 40.93%；资产总额 13,585.44 万元，较期初 14,189.64 万元下浮 4.26%；净资产 12,934.05 万元，较期初 12,570.63 万元上浮 2.89%；经营活动产生的现金流量净额-681.22 万元，较上年同期 759.25 万元减少 1440.47 万元。

(1) 营业收入的下浮主要系受电力行业周期的影响，国家“智能电网”第一轮用电信息采集改造工

程在报告期内已基本结束，也是第二轮改造引领提升的开始，存在着招标批次、招标数量不确定的因素。同时，国网用电信息采集系统将采用高速电力载波(HPLC)方式逐步替代第一轮改造中大面积采用的窄带载波通信方式。由于新标准尚在不断制定和完善中，导致了整个电力市场新产品招标和应用的滞后。以及公司处于产业转型升级过程中，新研发的基于 LoRawan 技术的物联网产品虽有项目实施，但整个物联网行业尚处于起步阶段，未能实现大规模的营业收入所致；

(2) 营业成本的下浮主要系营业收入的下浮所致；

(3) 净利润的下浮主要系营业收入的下浮、其他收益的下浮及研发费用的增加所致；

(4) 经营性现金流量净额的下浮主要系收到的商品销售款项及税费返还下浮所致。

三、 风险与价值

(一) 经营风险

1、区域性风险

公司是国内较早开展电力用户用电信息采集终端设备制造的厂商，地处四川省，通过长期的技术和经验积累，在市场上具有了一定的影响力。在产能有限的情况下，公司首先集中优势重点服务于四川市场，在四川用电信息采集业务领域占据了重要的市场地位。2018 年 1-6 月和 2017 年 1-6 月公司主营业务收入中四川地区的销售占比分别为 71.78%和 68.09%。若未来四川省用电信息采集系统市场需求发生变化，而公司新开拓区域的市场份额得不到大幅提升，可能会对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：

报告期内，公司省外收入同比略有下浮。由于国家“智能电网”第二轮改造，新标准尚在不断制定和完善中，电力市场新产品招标和应用有所滞后，导致公司整体销售与去年同期相比有所下浮。报告期内，公司继续承接了宁夏、江西、北京、贵州等省外市场的用电信息采集系统设备及运维、安装业务。

截至 2018 年 6 月，公司已经建立省级营销服务办事处 7 个，营销与服务覆盖四川、北京、宁夏、贵州、江西、广东、河南地区。公司将继续在南方电网、地方电力及省外市场布局，陆续成立相应的办事处，不断根据用户需求和现场实践改进技术、自主研发更加适应市场的核心产品，更好地服务于用电信息采集系统改造工程，争取更大的省外市场份额。

报告期内，我公司物联网系列产品已经在四川省区域以外的民航机场、煤矿能源、商业综合体物业管理、高校校园管理等行业项目落地应用，并且通过“一带一路”战略在东南亚等国家相继试用，取得了高度的认可。我公司与国家电网许继仪表有限公司签订了战略合作协议，并共同成立了“许继-博高 LoRaWAN 物联网研究中心”，将共同推动双方在 LoRaWAN 物联网领域的技术创新。公司将继续加大海内外

市场的开拓力度，凭借公司稳定可靠的技术优势，努力推进物联网产品销售成为公司整体营收的重要组成部分。使得公司的业务收入结构更加平衡、合理和稳定。

2、实际控制人不当控制的风险

何世刚先生直接持有本公司 46.45%的股份，为公司的实际控制人。公司存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、关联交易等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：

公司已通过一系列制度体系建设，进一步建立健全了公司法人治理结构和内部控制体系，防止发生上述风险的发生。

3、质量控制的风险

电力系统对安全经济运行的要求很高，进入电网运行的设备必须严格按照国家和行业的有关标准生产和验收。如果公司相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。

应对措施：

公司已成立质量部专门对供应商提供的原材料、委外加工及自产半成品、产成品等质量进行控制，并且制定相关奖惩条例倡导质量第一。目前，公司产品尚未出现因质量问题导致的销售纠纷或处罚。

（二）市场风险

1、市场竞争加剧的风险

2018 年将是国家“智能电网”改造承上启下的关键阶段，国网第一轮用电信息采集改造已于 2017 年基本结束，涉及第二轮改造引领提升的开始，存在着招标批次、招标数量不确定的因素，并且由于行业周期性的原因导致今年用电信息采集产品供货期延后；同时当前又处于国网载波通信新标准的制定和新产品的应用推广，国网用电信息采集系统将采用统一通信标准的高速电力载波(HPLC)方式逐步代替第一轮改造大面积采用的窄带载波通信方式，由于新标准尚在不断制定和完善中，导致了新产品招标和应用的滞后。

应对措施：在市场竞争日益加剧的环境下，公司紧紧围绕企业发展战略及 2018 年经营目标，发挥技术创新战略和技术营销优势，从产品研发、市场开拓、管理提升、强化服务等多方面入手，以智能制造为基础，加强工程、产品、售电与物联网，四个业务板块的协调发展，为进一步发展打下良好的市场基础。

随着公司产业链布局的完成，已形成以智能制造为基础，产品、工程、售电与物联网业务板块联动

发展的态势，多领域经营的格局已形成。随着新技术带来新产品的不断涌现，会给公司未来带来新的市场空间，对公司未来经营产生积极影响。

2、技术更新不及时的风险

随着下游电力行业近年来的高速发展，下游客户对用电信息采集系统供应商的技术储备、产品性能、市场反应能力和服务质量都提出了更高要求。公司可能面临因技术和产品品种更新速度慢，不能及时满足客户需求，从而导致市场占有率下降和产品利润率下滑的风险。

应对措施：

由于电力载波通信存在的“孤岛”问题，公司及时更新技术并研发了低压窄带电力载波无线双模通信技术，成功解决了电力载波通信存在的这一抄收难题，大大增加了用户对公司产品的信赖程度。同时，在报告期内，我公司与国家电网许继仪表有限公司签订了战略合作协议，并共同成立了“许继-博高 LoRaWAN 物联网研究中心”，将共同推动双方在 LoRaWAN 物联网领域的技术创新，大力推进公司在低功耗广域网技术方面的研发实力，加速科研成果的产业转化，促进物联网应用开发与部署进程。

为了适应国家电网深化电力应用的需求，公司也在积极地与行业内第三方企业展开合作，特别是基于宽带电力载波的研发与应用方面，公司积极开展合作，目前已经与行业内的主要供应商建立了稳定的合作关系。

3、核心技术人员不足或者流失的风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前，公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。公司核心技术人员通过多年的行业应用和技术探索积累了丰富的技术经验，并使公司形成了较强的技术优势。但随着公司经营规模的快速扩张，对技术人才的需求逐渐增加，公司将面临技术人才不足的风险。同时考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键问题。

应对措施：

公司将持续建立员工激励政策，以达到吸引并留住人才的效果。

（三）财务风险

1、财务管理风险

若公司在资金管理、财务监控等方面不能与公司不断扩大的资产、业务和经营规模相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。

应对措施：

公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，以避免财务管理和内部控制风险的发生。同时，在报告期内，公司已完成金蝶 ERP 信息系统化的建设进程，该系统将公司业务链条完整结合，对财务管理将起到积极的推动作用。

2、外协生产加工的风险

公司主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，将市场化程度高、技术含量和附加值较低的焊接等生产前准备工序外包给外协加工商。随着公司经营规模的不断扩大，公司外协加工件的采购量可能随之增加，如果外协企业的加工质量、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化，将影响公司的正常生产或引起产品生产成本的波动。

应对措施：

公司对外协厂商执行严格的筛选程序，建立了完整的外协厂商系统，并且定期维护和更新，对于大部分产品，对应有许多家外协厂商可以生产，公司每次接到订单之后，从中选择出性价比最高的外协厂商来组织生产。公司与外协厂商按照市场的公允价格定价，以此外协加工产品完工后需由公司质量部检验，合格方可入库。以此保证外协企业的加工质量、交货时间等能够满足公司的要求。

3、应收账款无法收回的风险

截至 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 38,828,052.26 元和 39,567,124.05 元。公司应收账款的对象主要为各级电力公司以及各类电力工程公司、电力设备公司和电器公司，尽管违约风险相对较小，但受客户性质及付款计划审批特性影响，回款周期具有一定的不确定性。随着公司业务领域的拓展，应收账款的规模可能持续保持在较高的水平，营运资金的周转水平下降，进而影响生产经营的扩张。一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，则公司将面临坏账损失的风险，对公司的盈利能力和资金周转能力产生一定的负面影响。

应对措施：

公司已与客户形成较强的粘连度并保持良好的合作关系，定期进行款项催收，并制定了相关政策对销售人员的回款催收情况进行奖惩，以保证公司应收账款能够及时收回。

4、成长性风险

2018 年 1-6 月和 2017 年 1-6 月，公司营业收入分别为 28,412,189.12 元和 34,904,245.35 元，归属于公司普通股股东的净利润分别为 3,663,275.40 元和 6,201,646.34 元。报告期公司的营业收入以及归属于公司普通股股东的净利润与上年同期相比有所下浮，若未来国家宏观经济形势发生不利变化、智能电网建设规划发生不利调整，或者公司出现不能巩固和提升市场竞争优势等情形，公司将面临无法保持成长性的风险。

应对措施：

(1) 公司将继续专注于提供用电信息采集领域的技术研发、设备生产、销售以及安装、调试、运行维护等整体解决方案与服务提供。深入研究与开发新产品，以满足国家电网对第二轮改造中产品新标准的要求，继续巩固和深化现有市场；

(2) 公司通过加入 LoRa-Alliance 国际联盟及与国家电网许继仪表有限公司的战略合作，深入学习与研发低功耗广域网先进技术，深耕物联网产业，稳步推进物联网产品研发和应用。公司已在数个大型商业综合体、机场以及海外电信运营商等行业用户中，成功实施应用 LoRaWAN 物联网产品和系统，为公司下一步在物联网市场大展宏图增添了持续动力；

(3) 经四川省能源局会同四川省经济和信息化委员会、四川能源监管办等部门对售电公司进行现场核验，2018 年 3 月 21 日起同意将我公司全资子公司成都博高电气工程有限责任公司纳入售电侧市场主体目录。我公司将积极把握电改红利，建立专业团队独立运作，打造智慧能源综合管理体系，业务涵盖电力节能运维服务、配售电业务运营、微网平台建设与运营、综合能源管理等方面。

公司业务收入将在设备、工程、服务、物联网及售电等业务版块共同开拓与发展。未来，公司的业绩将更加平衡合理及稳定。

（四）其他风险**1、行业依赖性风险**

公司的主营业务系提供用电信息采集领域的技术研发、设备生产、销售以及安装、调试、运行维护等整体解决方案与服务。报告期内，公司的客户包含国家电网及南方电网公司下属的各网省公司。近年来，我国电力行业受到国家政策的长期支持，一直处于快速发展过程中。我国电力行业的发展，尤其是加强智能电网建设为公司的快速发展提供了良好的契机。但是，由于公司业务的发展依赖于电力行业的发展和国家电网、南方电网公司的需求，如果未来国家宏观政策、电力行业政策体制、国家电网、南方电网公司相关政策发生不利变化，或者公司产品不能符合国家电网及南方电网公司相关技术标准的要求，有可能会对公司的正常生产经营产生较大影响。

应对措施：

报告期内，公司面临电力行业用电信息产品新标准要求的转型过渡期。公司将积极研究国家电力行业的发展，关注国家电网及南方电网的需求，及时调整公司产品及相应的技术开发，以使公司产品顺应国家政策，满足国家电网及南方电网的产品需求。

报告期内，我公司已正式加入 LoRa-Alliance 国际联盟，被列入联盟会员（Institutional Member List）。我公司是国内第一批从事 LoRa 技术开发与应用研究的企业。我公司与国家电网许继仪表有限公

司签订了战略合作协议，并共同成立了“许继-博高LoRaWAN物联网研究中心”，将共同推动双方在LoRaWAN物联网领域的技术创新。目前公司已经完成了系列产品，包括基于LoRa通信技术的水、气表整机产品、基于LoRa技术的温湿度传感器、光照传感器、烟雾报警器、基于NB-IoT技术的液位监测等。

2018年4月，公司已成功开发了“智慧物业能源管理系统”。该系统以地产公司、小区物业、商场、写字楼、学校、售电公司为主要目标群体，以电表、水表、气表的远程数据集中采集为基础，以表计费控管理为切入点，以能效管理为发展方向，以物联网为拓展平台来打造的一套专业系统。该系统结合了公司近20年在电力数据采集领域的行业经验，得到了用户高度的评价与信赖。

公司将大力推进在低功耗广域网技术方面的研发实力，扩展国际合作关系，促进物联网应用开发与部署进程，将公司先进的技术运用在地产公司、小区物业、商场、写字楼、学校、售电公司、医院、农场、牧场等领域，为“智慧城市”的打造作出贡献。

2018年3月，我公司全资子公司成都博高电气工程有限责任公司经四川省能源局会同四川省经济和信息化委员会、四川能源监管办等部门对售电公司进行现场核验，正式纳入了售电侧市场主体目录。我公司将积极把握电改红利，已建立专业团队独立运作，打造智慧能源综合管理体系，业务涵盖电力节能运维服务、配售电业务运营、微网平台建设与运营、综合能源管理等方面。除售电板块本身能带来收益之外，对售电客户提供综合能源服务，也能对公司其他传统产品方案的销售带来新的市场机会。

公司业务收入将在电力设备、电力工程、物联网、售电及服务等业务版块共同开拓与发展。未来，公司的业绩将更加平衡合理及稳定，有效降低公司行业依赖的风险。

2、税收优惠变动的风险

依据国家税务总局公告2012年第12号、川地税发[2012]47号，报告期内，公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用的企业所得税税率为15%。根据国发[2000]18号、国发[2011]4号、财税[2011]100号的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税

实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内，公司有31种产品经主管税务部门批准享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。报告期内，公司实际收到的软件产品增值税超税负即征即退税款情况如下表：

单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税退税金额	804,854.96	1,145,832.56
当期净利润	3,663,275.40	6,201,646.34
占 比	21.97%	18.48%

除此而外，报告期内公司还依据相关政策享受安置残疾人员所支付的工资100%加计扣除和开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的税收优惠。

如果未来上述国家相关税收优惠政策发生变化，将对本公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：

公司将加大研发投入，保持主营业务的持续增长，减小政策变化带来的影响。同时公司已于 2015 年 10 月通过了高新技术企业的复审，公司也可以选择按高新技术企业的税收优惠享受企业所得税减按 15% 征收的优惠。

四、 企业社会责任

公司一直坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营，照章纳税，连年被评为武侯区纳税大户。公司坚持服务民生，努力增加就业机会，安置社会残疾人员，并为员工购买五险一金，积极构建和谐劳动关系。做到把握员工需求，定期组织员工进行体检，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；同时完善收入分配制度、教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长。公司始终坚持培育积极履行社会责任的企业文化，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

一、挂牌前，公司控股股东、实际控制人何世刚先生，以及持有公司 5%以上股份的股东陈蓉女士、宋怀玉先生分别出具了《避免同业竞争承诺函》：

“截至本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务。在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人或持有公司 5%以上股份的情况下，本人承诺将不得以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争。在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人或持有公司 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的主营业务发生重合而可能构成同业竞争的，则本人同意公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争。如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

二、挂牌前公司所有自然人股东出具《公司股东关于有限公司整体变更为股份公司时承担个人所得税的承诺函》：

“有限公司在整体变更为股份公司时股本总额增加系资本公积转增所致，不存在未分配利润转增股

本的情况。本人承诺今后若公司发生未分配利润转增股本需缴纳个人所得税的情形,以及若整体变更时未分配利润转为资本公积被税务机关追缴个税时,由股东个人无条件承担全部责任,不会因税务问题损害公司及其他股东的合法权益。”

截至报告期末,承诺人对以上承诺完好履行。

三、挂牌前公司全体董事、监事及高级管理人员出具《承诺函》:

“本人现为成都博高信息技术股份有限公司(以下简称“公司”)董事/监事/高级管理人员。现因公司的全资子公司成都博高电气工程有限责任公司(以下简称“博高电气”)《安全生产许可证》已到期,目前正在办理延期手续,已于2015年6月30日取得《武侯区行政审批局建设类审批事项受理通知书》,预计8月中旬取得新证。本人郑重承诺如下:

在《安全生产许可证》延期手续办理完毕前,本人确保博高电气严格遵守安全生产相关法律法规,若博高电气在办理延期手续期间因违背安全生产相关法律法规产生民事赔偿、相关部门的行政处罚、刑事处罚,本人愿意承担博高电气因此遭受的全部损失。”

2015年8月18日,博高电气取得《安全生产许可证》。

截至报告期末,承诺人对以上承诺完好履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,417,451	38.44%	0	23,417,451	38.44%
	其中:控股股东、实际控制人	7,074,283	11.61%	0	7,074,283	11.61%
	董事、监事、高管	12,498,858	20.52%	-219,676	12,279,182	20.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,496,592	61.56%	0	37,496,592	61.56%
	其中:控股股东、实际控制人	21,222,851	34.84%	0	21,222,851	34.84%
	董事、监事、高管	37,496,592	61.56%	-752,508	36,744,084	60.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,914,043	-	0	60,914,043	-
普通股股东人数				39		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何世刚	28,297,134	0	28,297,134	46.45%	21,222,851	7,074,283
2	陈蓉	16,844,732	0	16,844,732	27.65%	12,633,549	4,211,183
3	宋怀玉	4,738,650	0	4,738,650	7.78%	0	4,738,650
4	易云平	1,585,821	0	1,585,821	2.60%	0	1,585,821
5	王 晓	1,360,000	0	1,360,000	2.23%	0	1,360,000
合计		52,826,337	0	52,826,337	86.71%	33,856,400	18,969,937

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间无关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

自然人何世刚报告期期初直接持有公司 46.45%股份，报告期期末直接持有公司 46.45%的股份，为公司最大的股东。何世刚现任公司的副董事长，直接参与本公司的重大经营决策，其在本公司的控股地位及实际控制公司经营管理的状况在报告期内未发生变更，因此认定为公司的控股股东、实际控制人。

何世刚先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于南京大学大气科学系大气物理专业；1988 年 7 月至 1996 年 6 月在四川省冶金研究所环境监测室工作；1996 年 12 月至 1999 年 1 月在四川蜀达电气有限公司工作，担任技术部经理；1999 年 3 月至 2015 年 6 月先后任博高科技执行董事长、副董事长；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，任股份公司副董事长至今。

控股股东及实际控制人在报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

同（一）控股股东情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈蓉	董事长	女	1962.08	研究生	2018.06-2021.06	是
何世刚	副董事长	男	1965.10	本科	2018.06-2021.06	是
肖俭伟	董事(总经理)	男	1984.07	研究生	2018.06-2021.06	是
邓小蓉	董事(副总经理)	女	1975.05	大专	2018.06-2021.06	是
张保平	董事(副总经理)	男	1983.02	研究生	2018.06-2021.06	是
侯波	董事(副总经理)	男	1983.01	大专	2018.06-2021.06	是
刘静	董事、董事会秘书 (财务总监)	女	1982.12	本科	2018.06-2021.06	是
蒲银廷	董事	男	1978.02	大专	2018.06-2021.06	是
赵蓉华	董事	女	1963.04	大专	2018.06-2021.06	是
张维	监事会主席	女	1970.05	本科	2018.06-2021.06	是
张志军	监事	男	1977.07	本科	2018.06-2021.06	是
傅晓勤	监事	男	1960.11	本科	2018.06-2021.06	是
朱瑛	监事	女	1972.05	大专	2018.06-2021.06	是
董事会人数:						9
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						5

2018年5月29日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《成都博高信息技术股份有限公司关于董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2018-009）。2018年6月20日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《成都博高信息技术股份有限公司董监高换届选举(完成)公告》（公告编号：2018-015）

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈蓉	董事长	16,844,732	0	16,844,732	27.65%	0
何世刚	副董事长	28,297,134	0	28,297,134	46.45%	0
肖俭伟	董事(总经理)	441,917	0	441,917	0.73%	0
邓小蓉	董事(副总经理)	872,472	0	872,472	1.43%	0
张保平	董事(副总经理)	317,278	0	317,278	0.52%	0
侯波	董事(副总经理)	31,159	0	31,159	0.05%	0
刘静	董事、董事会秘书 (财务总监)	498,556	0	498,556	0.82%	0

蒲银廷	董事	249,278	0	249,278	0.41%	0
赵蓉华	董事	249,278	0	249,278	0.41%	0
张 维	监事会主席	623,194	0	623,194	1.02%	0
张志军	监事	99,712	0	99,712	0.16%	0
傅晓勤	监事	249,278	0	249,278	0.41%	0
朱 璜	监事	249,278	0	249,278	0.41%	0
合计	-	49,023,266	0	49,023,266	80.47%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周 智	总经理	换届	-	换届选举
肖俭伟	副总经理	换届	董事、总经理	换届选举
侯 波	-	换届	董事、副总经理	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

侯波先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 9 月至 2005 年 7 月就读于四川托普学院计算机网络专业；2005 年 9 月至 2012 年 2 月在成都市新津事丰医疗器械有限公司先后任信息部主任、大区销售经理；2012 年 3 月至 2014 年 6 月在北京天方恒锐科技有限责任公司成都分公司先后任技术支持部经理、分公司总经理；2014 年 6 月至 2018 年 3 月任成都博高电气工程有限责任公司工程总监；2018 年 6 月至今任成都博高信息技术股份有限公司董事、副总经理。

肖俭伟先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003 年 9 月至 2007 年 7 月就读于电子科技大学信息对抗技术专业；2007 年 9 月至 2010 年 7 月就读于电子科技大学信号与信息处理专业；2010 年 7 月至 2011 年 12 月任博高科技公司硬件开发工程师；2011 年 12 月至 2013 年 12 月任博高科技公司总工程师；2014 年 1 月至 2015 年 6 月任博高科技公司董事、董事长助理及总工程师；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，任成都博高信息技术股份有限公司董事、副总经理；2018 年 6 月至今任成都博高信息技术股份有限公司董事、总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	36	28
技术人员	33	39
销售人员	23	26
财务人员	7	7
生产人员	26	24
外勤人员	196	199
员工总计	321	323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	76	84
专科	184	182
专科以下	54	49
员工总计	321	323

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018 年，按照公司总体经营发展战略及业务结构，主要采用了线上招聘渠道，对部分重要岗位采用高端猎头与 PRO 相结合的招聘方式，并积极同省内高校、高职院校签订定向培养实习生框架协议，进一步促进校企交流，为公司后备人才储备打下坚实基础。同时，因业务拓展及研发需要，截止 2018 年 6 月，共入职 45 人、转正 9 人、离职 43 人、调职 6 人的人员变动。截止 2018 年 6 月，为积极响应国家政策落地执行，组织单位员工参考职业技能培训（高级电工证，共计 62 人），组织市场部中层管理人员参加企业外训《卓越销售团队打造与业绩提升》，为基层人员报名线上办公软件技能提升课程。并于 2018 年下半年计划开展突发应急救援演练、工伤预防和处理等职业健康安全课程。鼓励员工积极参与销售、人力资源、财务等专业技能和中层管理技能内外训课程。不断探索新的培训模式，使培训内容更加具有针对性、实操性，不断完善及优化整个培训体系。

公司在人才引进、培训、招聘、薪酬、劳动关系政策方面均合法合规，公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吕 刚	技术中心副经理	99,712
刘 旭	技术中心副经理	162,030
杨渠江	技术中心移动互联应用软件开发负责人	49,856
陈家林	技术中心终端产品项目部主管	62,320
张明望	技术中心副经理	-
宋邦焱	技术中心核心网节点产品负责人	49,856

吕刚先生：

1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 9 月至 2006 年 6 月就读于西华大学计算机科学与技术学院信息安全专业；2006 年 6 月加入博高科技，担任技术中心副经理；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，任股份公司技术中心副经理至今。

刘旭先生：

1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 9 月至 2007 年 8 月就读于四川农业大学计算机科学与技术专业；2007 年 9 月加入博高科技，从事嵌入式软件开发工作；2010 年 1 月至 2013 年 12 月任博高科技技术部嵌入式软件开发小组组长；2014 年 1 月至 2015 年 6 月任博高科技技术中心副经理；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，任股份公司技术中心副经理至今。

杨渠江先生：

1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 9 月至 2009 年 7 月就读于四川交通职业技术学院软件技术专业；2009 年 7 月至 2012 年 12 月任博高科技软件研发工程师；2013 年 1 月至 2015 年 6 月担任博高科技移动互联应用软件开发中心开发负责人；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，任股份公司移动互联应用软件开发中心开发负责人至今。

陈家林先生：

1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 9 月至 2008 年 7 月就读于四川工商职业技术学院；2008 年 2 月至 2013 年 10 月任博高科技软件研发工程师；2013 年 11 月至 2015 年 6 月任博高科技技术中心终端产品项目部主管，负责公司用电信息采集终端产品研发管理工作；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，任股份公司技术中心终端产品项目部主管至今。

张明望先生：

1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 6 月就读于四川农业大学计算机科学与技术专业；2010 年 9 月至 2012 年 2 月在深圳从事嵌入式软件开发，负责传感器数据采集与传输相关工作；2012 年 3 月到 2014 年 8 月在成都启明星蜀达电气从事嵌入式软件开发，负责电力集中器、采集器、充值终端等设备开发；2015 年 3 月加入成都博高科技，2015 年 3 月至 2015 年 6 月在博高科技从事嵌入式软件开发工作，负责嵌入式平台开发；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，在股份公司从事嵌入式软件开发工作，负责嵌入式平台开发；2016 年 3 月至 2016 年 9 月任博高信息技术中心平台开发组组长；2016 年 9 月任博高信息技术中心副经理至今。

宋邦焱先生：

1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 9 月至 2008 年 7 月就读于哈尔滨理工大学测控技术与仪器专业；2008 年 8 月至 2010 年 5 月工作于成都国瑞电子工程公司，从事嵌入式硬件开发工作；2010 年 6 月至 2015 年 6 月，在博高科技从事嵌入式软硬件开发工作；2015 年 6 月博高科技改制为股份公司后，2015 年 6 月至 2017 年 2 月在股份公司从事嵌入式软硬件开发工作；2017 年 2 月任博高信息技术中心物联网项目核心网节点产品负责人至今。

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	57,429,466.46	59,824,374.34
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	39,583,106.56	42,391,340.05
预付款项	五、（三）	1,222,800.35	500,369.01
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（四）	3,191,070.51	3,416,486.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	20,201,221.44	21,530,937.81
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	273,372.74	29,898.02
流动资产合计	-	121,901,038.06	127,693,405.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、（七）	4,196,843.12	4,353,605.96
固定资产	五、（八）	5,777,891.32	6,234,466.59
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	3,197,826.20	2,885,726.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十)	780,799.58	729,215.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,953,360.22	14,203,013.66
资产总计	-	135,854,398.28	141,896,419.15
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	4,071,750.08	7,356,847.18
预收款项	五、(十二)	536,640.80	2,340,053.16
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	98,663.29	3,255,373.81
应交税费	五、(十四)	1,637,419.53	3,047,614.15
其他应付款	五、(十五)	169,471.48	190,258.99
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,513,945.18	16,190,147.29
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	6,513,945.18	16,190,147.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	60,914,043.00	60,914,043.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十七）	30,505,136.38	30,505,136.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、（十八）	849,407.07	878,501.23
盈余公积	五、（十九）	6,176,798.61	6,176,798.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	30,895,068.04	27,231,792.64
归属于母公司所有者权益合计	-	129,340,453.10	125,706,271.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	129,340,453.10	125,706,271.86
负债和所有者权益总计	-	135,854,398.28	141,896,419.15

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	31,415,941.19	21,486,316.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）	17,934,354.92	23,137,120.10
预付款项	-	1,217,936.02	457,113.31
其他应收款	十二、（二）	1,025,680.75	10,050,255.81
存货	-	14,685,414.62	13,886,953.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	273,372.74	29,898.02
流动资产合计	-	66,552,700.24	69,047,658.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、（三）	40,000,000.00	40,000,000.00

投资性房地产	-	4,196,843.12	4,353,605.96
固定资产	-	5,648,282.19	6,187,693.56
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	3,197,826.20	2,885,726.02
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	427,670.88	373,458.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	53,470,622.39	53,800,484.01
资产总计	-	120,023,322.63	122,848,142.08
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,802,514.48	5,006,955.74
预收款项	-	369,428.80	1,078,159.71
应付职工薪酬	-	98,663.29	2,211,547.04
应交税费	-	246,282.44	1,394,178.34
其他应付款	-	61,552.80	173,404.19
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,578,441.81	9,864,245.02
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,578,441.81	9,864,245.02
所有者权益：			
股本	-	60,914,043.00	60,914,043.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,505,136.38	30,505,136.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,176,798.61	6,176,798.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,848,902.83	15,387,919.07
所有者权益合计	-	116,444,880.82	112,983,897.06
负债和所有者权益合计	-	120,023,322.63	122,848,142.08

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	28,412,189.12	34,904,245.35
其中：营业收入	五、(二十一)	28,412,189.12	34,904,245.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,257,342.93	29,445,182.18
其中：营业成本	五、(二十一)	16,698,161.91	20,908,598.00
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十二)	327,592.09	334,248.64
销售费用	五、(二十三)	2,208,784.18	2,463,002.22
管理费用	五、(二十四)	4,990,771.39	3,526,702.23
研发费用	五、(二十四)	5,997,978.63	4,077,625.26
财务费用	五、(二十五)	-309,841.79	-401,187.19
资产减值损失	五、(二十六)	343,896.52	-1,463,806.98
加：其他收益	五、(二十八)	804,854.96	1,145,832.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	3,161,626.74	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,121,327.89	6,604,895.73
加：营业外收入	五、（二十九）	1,662,533.33	327,628.02
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,783,861.22	6,932,523.75
减：所得税费用	五、（三十一）	120,585.82	730,877.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,663,275.40	6,201,646.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	3,663,275.40	6,201,646.34
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	3,663,275.40	6,201,646.34
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,663,275.40	6,201,646.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,663,275.40	6,201,646.34
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.10

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	17,391,664.09	22,519,006.80
减：营业成本	十二、(四)	9,431,640.94	12,001,092.74
税金及附加	-	211,482.03	272,746.31
销售费用	-	1,680,056.85	2,242,674.62
管理费用	-	3,298,854.71	2,922,087.86
研发费用	-	4,638,331.00	4,077,625.26
财务费用	-	-123,870.42	-315,976.60
其中：利息费用	-	4,951.89	8,567.05
利息收入	-	128,822.31	324,543.65
资产减值损失	-	361,415.99	-1,010,066.79
加：其他收益	-	804,854.96	1,145,832.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	3,161,626.74	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,860,234.69	3,474,655.96
加：营业外收入	-	1,662,533.33	327,628.02
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,522,768.02	3,802,283.98
减：所得税费用	-	61,784.26	259,416.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,460,983.76	3,542,867.08
（一）持续经营净利润	-	3,460,983.76	3,542,867.08
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,460,983.76	3,542,867.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,019,924.74	56,848,799.23
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,031,397.90	3,518,172.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,982,152.71	1,518,962.41
经营活动现金流入小计	-	34,033,475.35	61,885,933.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,545,319.87	21,538,371.07
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,732,226.05	21,001,344.17
支付的各项税费	-	5,254,074.80	8,939,296.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	3,314,032.83	2,814,376.04
经营活动现金流出小计	-	40,845,653.55	54,293,387.41
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,812,178.20	7,592,546.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,336,650.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,336,650.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	919,379.68	32,251.68
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	919,379.68	32,251.68
投资活动产生的现金流量净额	-	4,417,270.32	19,967,748.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	40,203,268.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	40,203,268.38
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-40,203,268.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,394,907.88	-12,642,973.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	59,824,374.34	45,439,987.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	57,429,466.46	32,797,013.88

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,423,426.85	42,489,253.45
收到的税费返还	-	2,031,397.90	3,518,172.28
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,791,355.64	709,408.21
经营活动现金流入小计	-	28,246,180.39	46,716,833.94

购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,486,916.20	17,250,641.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,781,160.47	12,225,669.79
支付的各项税费	-	4,132,011.14	7,336,894.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,428,105.07	2,300,834.67
经营活动现金流出小计	-	30,828,192.88	39,114,040.34
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,582,012.49	7,602,793.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	8,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,336,650.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	13,336,650.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	825,013.19	32,251.68
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	825,013.19	32,251.68
投资活动产生的现金流量净额	-	12,511,636.81	29,967,748.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	40,203,268.38
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	40,203,268.38
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-40,203,268.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,929,624.32	-2,632,726.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,486,316.87	27,429,467.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,415,941.19	24,796,741.37

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 报表项目注释

成都博高信息技术股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都博高信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由何世刚、陈蓉等 34 位自然人发起，由成都博高科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91510100713039490T。所属行业为电力设备制造业类。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本 6,091.4043 万元。

注册地、公司地址：成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号。

本公司经营范围：电力电子产品的开发、生产、销售及系统安装、调试，计算机软件开发、销售、安装及维护、技术服务和技术培训。低压电力设备安装；集成电路设计及销售。

主要产品或提供的劳务：电力电子产品的开发、生产、销售。

本公司的控股股东及实际控制人为何世刚。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018-6-30 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都博高电气工程有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

于 2018 年 6 月 30 日，本公司已作出评估，认为本公司经营稳定，已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按

照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率

作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司将涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止

资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	49 年	预计可使用年限
专利技术	10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）

与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十四)、应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成

本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 公司收入确认的具体原则

（1）销售商品收入

在货物发出且客户验收合格后一次性确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（二十四） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		母公司	子公司
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17% ^{*1} 16%	3%，6%， 11%，17% 16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%

*1：公司主营业务中软件销售部分，根据财税（2011）100号文件，由四川省成都市武侯区国家税务局批准备案，博高科技公司自主研发的嵌入式软件产品符合财税（2011）100号文件中的规定，对嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(二) 税收优惠

公司企业所得税享受西部大开发税率 15% 优惠政策，具体如下：

- 1、根据国家税务总局 2012 第 12 号公告、川地税发【2012】47 号文件，成都博高科技有限责任公司 2014 年度开始享受西部大开发企业所得税优惠政策，在 2014 年度开始减按 15% 税率征收企业所得税。2018 年度公司主营业务收入与以前年度相比未发生变化，且主营业务收入占总收入的比例为 70% 以上，符合税收优惠政策，因此公司 2018 年度暂按 15% 计提企业所得税。
- 2、根据国家税务总局 2012 第 12 号公告、川地税发【2012】47 号文件，成都博高电气工程有限责任公司 2014 年度开始享受西部大开发企业所得税优惠政策，在 2014 年度开始减按 15% 税率征收企业所得税。2018 年度公司主营业务收入与以前年度相比未发生变化，且主营业务收入占总收入的比例为 70% 以上，符合税收优惠政策，因此公司 2018 年度暂按 15% 计提企业所得税。
- 3、公司企业所得税中，公司安置残疾人就业并发放工资，根据企业所得税法第 30 条、税法实施条例 96 条、《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税【2009】70 号）文，公司因安置残疾人并实际支付的工资可在税前进行 100% 加计扣除。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,297.68	142,449.42
银行存款	57,292,168.78	59,681,924.92
其他货币资金		
合计	57,429,466.46	59,824,374.34

(二) 应收票据及应收账款**(1) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	755,054.30	2,824,216.00
商业承兑汇票	--	--
合计	755,054.30	2,824,216.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,015,296.00	
商业承兑汇票		
合计	2,015,296.00	

(2) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,623,890.22	100.00	4,795,837.96	10.99	38,828,052.26	44,178,509.61	100.00	4,611,385.56	10.44	39,567,124.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	43,623,890.22	100.00	4,795,837.96	10.99	38,828,052.26	44,178,509.61	100.00	4,611,385.56	10.44	39,567,124.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,880,305.19	1,394,015.26	5.00
1 至 2 年	8,947,618.35	894,761.84	10.00
2 至 3 年	5,813,079.21	1,743,923.76	30.00
3 至 4 年	336,710.00	168,355.00	50.00
4 至 5 年	256,976.81	205,581.44	80.00
5 年以上	389,200.66	389,200.66	100.00
合计	43,623,890.22	4,795,837.96	10.44

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,452.40 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川天府天新能源工程有限公司双流分公司	非关联方	3,109,202.90	7.13	155,460.15
四川宏业电力集团有限公司都江堰二分公司	非关联方	2,476,850.70	5.68	594,330.38
四川科锐得电力通信技术有限公司	非关联方	2,402,271.30	5.51	671,433.29
四川嘉能佳电力集团有限责任公司	非关联方	1,658,495.71	3.80	82,924.79
宁夏天净元光电力有限公司	非关联方	1,569,671.02	3.60	78,483.55
合计		11,216,491.63	25.71	1,582,632.16

5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,222,800.35	100	500,369.01	100
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	1,222,800.35	100	500,369.01	100

预付账款比期初上浮 144.38%，主要系公司修建临时设施预付工程款以及子公司预付工程劳务费增加所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	关联关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
四川省天之元建筑装饰工程有限公司	非关联方	735,000.00	60.11
四川义诚劳务有限公司	非关联方	161,337.10	13.19
中国电力科学研究院	非关联方	126,000.00	10.30
北京前景无忧电子科技有限公司	非关联方	83,270.00	6.81
广东电网有限责任公司电力科学研究院	非关联方	28,496.00	2.33
合 计	--	1,134,103.10	92.74

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,600,563.05	100	409,492.54	11.37	3,191,070.51	3,666,534.68	100.00	250,048.42	6.82	3,416,486.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						--	--	--	--	--
合计	3,600,563.05	100	409,492.54	11.37	3,191,070.51	3,666,534.68	100.00	250,048.42	6.82	3,416,486.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,218,222.13	160,911.11	5.00
1 至 2 年	26,487.58	2,648.76	10.00
2 至 3 年	1,700.00	510.00	30.00
3-4 年	203,000.00	101,500.00	50.00
4-5 年	36,153.34	28,922.67	80.00
5 年以上	115,000.00	115,000.00	100.00
合计	3,600,563.05	409,492.54	--

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 159,444.12 元，本期收回或转回坏账准备金额：无

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税即征即退款	804,854.86	2,031,397.80
押金及保证金	2,297,839.30	1,545,392.50
备用金	293,139.95	23,927.91
其他	204,728.94	65,816.47
合计	3,600,563.05	3,666,534.68

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川佳玉德电力科技有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	41.66	75,000.00
计提增值税即征即退金额	计提软件退税	804,854.86	1 年以内	22.35	40,242.74
四川西星电力科技咨询有限公司	安全保证金	237,000.00	1 年以内	6.58	11,850.00
四川宏业电力集团有限公司大邑分公司	安全保证金	200,000.00	3-4 年	5.55	100,000.00
贵州电网有限责任公司物流服务中心	投标保证金	190,000.00	1 年以内	5.28	9,500.00
合计	--	2,931,854.86		81.43	236,592.74

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	15,225.25	--	15,225.25	428,012.40	--	428,012.40
原材料		--		5,611,858.41	--	5,611,858.41

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
	5,446,454.01		5,446,454.01			
周转材料	29,800.08	--	29,800.08	31,008.77	--	31,008.77
委托加工物资	780,106.95	--	780,106.95	1,001,807.75	--	1,001,807.75
在产品	726,011.60	--	726,011.60	1,250,413.72	--	1,250,413.72
库存商品	5,235,452.57	--	5,235,452.57	3,188,999.26	--	3,188,999.26
发出商品	2,595,504.92	--	2,595,504.92	2,464,236.91	--	2,464,236.91
工程施工	5,372,666.06	--	5,372,666.06	7,554,600.59	--	7,554,600.59
合计	20,201,221.44	--	20,201,221.44	21,530,937.81	--	21,530,937.81

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
母公司预缴所得税		29,898.02
留抵进项税额	273,372.74	--
银行理财产品		--
合计	273,372.74	29,898.02

其他流动资产比期初上浮 814.35%，主要系公司留抵增值税进项税额增加所致。

(七) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值	--	--	--	--
(1) 期初余额	6,600,540.00	--	--	6,600,540.00
(2) 本期增加金额	--	--	--	--
—外购	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--
—转入固定资产	--	--	--	--
(4) 期末余额	6,600,540.00	--	--	6,600,540.00
2. 累计折旧和累计摊销	--	--	--	--
(1) 期初余额	2,246,934.04	--	--	2,246,934.04
(2) 本期增加金额	156,762.84	--	--	156,762.84
—计提或摊销	156,762.84	--	--	156,762.84
(3) 本期减少金额	--	--	--	--
—转入固定资产	--	--	--	--
(4) 期末余额	2,403,696.88	--	--	2,403,696.88
3. 减值准备	--	--	--	--
(1) 期初余额	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值	--	--	--	--
(1) 期末账面价值	4,196,843.12	--	--	4,196,843.12
(2) 期初账面价值	4,353,605.96	--	--	4,353,605.96

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	工具器具	运输设备	合计
1. 账面原值	--	--	--	--	--	--
(1) 期初余额	9,144,202.31	593,250.00	3,843,910.96	170,700.00	4,555,121.99	18,307,185.26
(2) 本期增加金额	--	10,600.00	418,894.26	--	--	429,494.26
—购置	--	10,600.00	418,894.26	--	--	429,494.26
(3) 本期减少金额	1,267,564.09				119,402.00	1,386,966.09
(4) 期末余额	7,876,638.22	603,850.00	4,262,805.22	170,700.00	4,435,719.99	17,349,713.43
2. 累计折旧	--	--	--	--	--	--
(1) 期初余额	3,736,672.54	531,990.51	3,345,809.79	158,032.22	4,300,213.61	12,072,718.67
(2) 本期增加金额	187,070.16	29,003.67	129,090.69	4,132.78	6,788.02	356,085.32
—计提	187,070.16	29,003.67	129,090.69	4,132.78	6,788.02	356,085.32
(3) 本期减少金额	743,549.98				113,431.90	856,981.88
—处置或报废	743,549.98				113,431.90	856,981.88
(4) 期末余额	3,180,192.72	560,994.18	3,474,900.48	162,165.00	4,193,569.73	11,571,822.11
3. 减值准备	--	--	--	--	--	--
(1) 期初余额	--	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--	--
(4) 期末余额	--	--	--	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--	--	--	--
(1) 期末账面价值	4,696,445.50	42,855.82	787,904.74	8,535.00	242,150.26	5,777,891.32
(2) 期初账面价值	5,407,529.77	61,259.49	498,101.17	12,667.78	254,908.38	6,234,466.59

- 2、 报告期暂时闲置的固定资产：无。
- 3、 报告期通过融资租赁租入的固定资产：无。
- 4、 报告期通过经营租赁租出的固定资产：无。
- 5、 期末持有待售的固定资产情况：无。
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	ERP 系统	合 计
1. 账面原值	--	--	--	
（1）期初余额	2,710,683.37	3,002,500.00		5,713,183.37
（2）本期增加金额	--	--	489,885.22	489,885.22
—购置	--	--	489,885.22	489,885.22
（3）本期减少金额	--	--	--	
—处置	--	--	--	
（4）期末余额	2,710,683.37	3,002,500.00	489,885.22	6,203,068.59
2. 累计摊销	--	--	--	
（1）期初余额	525,540.80	2,301,916.55		2,827,457.35
（2）本期增加金额	27,660.06	150,124.98		177,785.04
—计提	27,660.06	150,124.98		177,785.04
（3）本期减少金额	--	--	--	
—处置	--	--	--	
（4）期末余额	553,200.86	2,452,041.53		3,005,242.39
3. 减值准备	--	--	--	
（1）期初余额	--	--	--	
（2）本期增加金额	--	--	--	
—计提	--	--	--	
（3）本期减少金额	--	--	--	
—处置	--	--	--	

(4) 期末余额	--	--	--	
4. 账面价值	--	--	--	
(1) 期末账面价值	2,157,482.51	550,458.47	489,885.22	3,197,826.20
(2) 期初账面价值	2,185,142.57	700,583.45		2,885,726.02

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,205,330.50	780,799.58	4,861,433.98	729,215.09
合计	5,205,330.50	780,799.58	4,861,433.98	729,215.09

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,290,329.08	6,066,391.99
1-2 年（含 2 年）	781,421.00	880,470.91
2-3 年（含 3 年）		59,984.28
3 年以上		350,000.00
合计	4,071,750.08	7,356,847.18

应付票据及应付账款比期初下浮 44.65%，主要系报告期内支付期初应付账款以及报告期内新增采购形成的应付账款较少所致。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	536,640.80	2,141,420.66
调试维护		198,632.50
合计	536,640.80	2,340,053.16

预收账款比期初下浮 77.07%，主要系期初预收账款在报告期陆续确认收入，以及报告期内新增预收账款较少所致。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,255,373.81	14,441,164.92	17,597,875.44	98,663.29
离职后福利-设定提存计划	--	1,291,061.13	1,291,061.13	--
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,255,373.81	15,732,226.05	18,888,936.57	98,663.29

应付职工薪酬比期初下浮 96.97%，主要系报告期内支付期初年终奖计提金额所致。

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,099,984.35	13,484,341.53	16,584,325.88	--
(2) 职工福利费	--	86,719.09	86,719.09	--
(3) 社会保险费	--	595,131.16	595,131.16	--
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金		21,939.00	21,939.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	155,389.46	253,034.14	309,760.31	98,663.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,255,373.81	14,441,164.92	17,597,875.44	98,663.29

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	1,250,524.17	1,250,524.17	--
失业保险费	--	40,536.96	40,536.96	--
合计	--	1,291,061.13	1,291,061.13	--

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,218,686.68	1,919,469.67
企业所得税	141,922.77	784,069.62
城建税	92,714.56	102,767.89
教育费附加	39,734.79	84,511.42
地方教育费附加	26,489.86	44,495.03
个人所得税	116,935.47	108,903.62
其他	935.40	3,396.90
合计	1,637,419.53	3,047,614.15

应交税费比期初下浮 46.27%，主要系报告期内缴纳期初增值税及企业所得税所致。

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工会经费	121,606.93	83,697.83
押金及订金	41,129.00	
保证金		28,503.63
其他	6,735.55	78,057.53
合计	169,471.48	190,258.99

(十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	60,914,043.00	--	--	--	--	--	60,914,043.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,505,136.38	--	--	30,505,136.38
其他资本公积	--	--	--	--
合计	30,505,136.38	--	--	30,505,136.38

(十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	878,501.23	17,789.88	46,884.04	849,407.07
合计	878,501.23	17,789.88	46,884.04	849,407.07

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,176,798.61	--	--	6,176,798.61
合计	6,176,798.61	--	--	6,176,798.61

注：公司每年按净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

(二十) 未分配利润

	本期	期初
调整前上期末未分配利润	27,231,792.64	56,561,644.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,231,792.64	56,561,644.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,663,275.40	12,321,066.26
减：提取法定盈余公积		1,447,649.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,203,268.38
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,895,068.04	27,231,792.64

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,308,772.70	16,532,047.29	34,760,633.82	20,721,890.38
其他业务	103,416.42	166,114.62	143,611.53	186,707.62
合计	28,412,189.12	16,698,161.91	34,904,245.35	20,908,598.00

营业收入较上年同期下浮 18.60%，主要系受电力行业周期的影响，整个电力市场新产品招标和应用滞后，以及公司处于产业转型升级过程中，新研发的基于 LoRawan 技术的物联网产品虽有项目实施，但整个物联网行业尚处于起步阶段，未能实现大规模的营业收入所致；

营业成本较上年同期下浮 20.14%，主要系营业收入的下浮所致。

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,925.06	126,384.40
教育费附加	91,800.08	91,004.19
房产税	29,903.43	63,452.61
营业税		
印花税	34,297.70	20,894.20
土地使用税	20,550.66	20,726.66
其他	23,115.16	11,786.58
合计	327,592.09	334,248.64

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,176,853.60	881,743.60
差旅费	141,009.61	122,219.85
办公费	80,953.12	55,353.55
运杂费	118,402.99	171,284.03
广宣费及业务推广费	194,584.34	60,496.13
业务招待费	170,102.41	187,366.81
售后服务费	180,527.31	884,000.31
会务费	5,454.37	9,433.96
折旧费	2,654.53	23,531.27
中标服务费	122,304.08	43,356.59
水电费	15,937.82	13,621.78
检测服务费	-	10,000.00
其他	-	594.34
合计	2,208,784.18	2,463,002.22

(二十四)**(1) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,366,479.65	1,941,360.14
办公费	1,140,527.93	521,508.89
折旧摊销费	243,490.79	389,323.79
中介服务费	507,265.33	254,621.74
业务招待费	503,579.00	181,279.77

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	131,043.15	40,694.71
差旅费	82,777.66	66,165.98
会务费	13,183.00	174,080.91
其他	2,424.88	
合计	4,990,771.39	3,526,702.23

管理费用比去年同期上浮 41.51%，主要系新增办公设施、子公司安全生产费用增加以及职工薪酬增加所致。

(2) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,068,376.41	3,540,191.52
直接材料	292,247.64	66,511.76
折旧摊销	224,208.07	239,866.03
办公费用	303,671.36	168,833.44
其他	109,475.15	62,222.51
合计	5,997,978.63	4,077,625.26

研发费用比去年同期上浮 47.09%，主要系新增研发人员职工薪酬增加以及研发领料增加所致。

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	319,619.38	410,410.74
汇兑损益		
其他	9,777.59	9,223.55
合计	-309,841.79	-401,187.19

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	343,896.52	-1,463,806.98
合计	343,896.52	-1,463,806.98

资产减值损失同比上浮 123.49%，主要系报告期内 1 年以内应收账款以及 2-3 年应收账款比期初有所增加所致。

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,161,626.74		3,161,626.74
合计			

资产处置收益比去年同期上浮 100%，主要系报告期内公司处置不动产所致。

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	804,854.96	1,145,832.56	与收益相关
合计	804,854.96	1,145,832.56	--

(二十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
政府补助	1,311,700.00	320,000.00	1,311,700.00	320,000.00
其他	350,833.33	7,628.02	350,833.33	7,628.02
合计	1,662,533.33	327,628.02	1,662,533.33	327,628.02

营业外收入比去年同期上浮 407.45%，主要系报告期内公司政府补助项目有所增加所致。

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2.1 收到成都市武侯区财政支付中心专利补贴款	9,200.00		与收益相关
3.2 收 2017 第二批省级科技计划项目资金	1,300,000.00		与收益相关
收武侯区财政政策性补贴	2,500.00		与收益相关
5.22 收省经委高端装备技术创新补助		320,000.00	与收益相关
6.26、收四川电力实业总公司、违约金、			与收益相关
			与收益相关
			与收益相关
			与收益相关
合计	1,311,700.00	320,000.00	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合计			

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	233,912.59	511,306.36
递延所得税调整	-113,326.77	219,571.05
合计	120,585.82	730,877.41

所得税费用比去年同期下浮 83.4%，主要系报告期内公司利润总额下浮所致。

(三十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,662,533.33	320,000.00
利息收入中的现金收入	319,619.38	410,410.74
备用金		30,423.25
押金及保证金		739,455.95
其他		18,672.47
合计	1,982,152.71	1,518,962.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	1,066,670.14	692,283.84
管理费用付现	1,975,859.17	1,369,619.31
保证金及押金	261,725.93	693,730.02
支付的银行手续费	9,777.59	9,223.55
其他		49,519.32
合计	3,314,032.83	2,814,376.04

(三十三) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,662,537.00	6,201,646.34
加：资产减值准备	343,896.52	-1,463,806.98
固定资产折旧	356,085.52	679,573.95
无形资产摊销	177,785.04	177,785.04
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,846.09	219,571.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,329,716.37	-2,669,694.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,178,310.86	20,177,901.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,453,041.7	-15,730,430.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-6,812,178.2	7,592,546.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	57,429,466.46	32,797,013.88
减：现金的期初余额	59,824,374.34	45,439,987.43
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-2,394,907.88	-12,642,973.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,429,466.46	59,824,374.34
其中：库存现金	137,297.68	142,449.42
可随时用于支付的银行存款	57,292,168.78	59,681,924.92
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	57,429,466.46	59,824,374.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都博高电气工程有限责任公司	全国	成都市武侯区	电力工程安装及维护	100.00	--	投资设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(二) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,439,682.45	2,297,458.28

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退	804,854.96	804,854.96	1,145,832.56	其他收益
其他政府补助	1,311,700.00	1,311,700.00	320,000.00	营业外收入
合计	2,116,554.96	2,116,554.96	1,465,832.56	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,832,914.49	100.00	2,653,613.87	13.38	17,179,300.62	23,886,040.30	100.00	2,323,136.20	9.73	21,562,904.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	19,832,914.49	100.00	2,653,613.87	13.38	17,179,300.62	23,886,040.30	100.00	2,323,136.20	9.73	21,562,904.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,099,412.34	504,970.62	5.00
1 至 2 年	5,335,732.24	533,573.22	10.00
2 至 3 年	3,734,494.91	1,120,348.47	30.00
3 至 4 年	336,710.00	168,355.00	50.00
4 至 5 年	992.20	793.76	80.00
5 年以上	325,572.80	325,572.80	100.00
合计	19,832,914.49	2,653,613.87	--

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期补提坏账准备金额 330,477.67 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川科锐得电力通信技术有限公司		12.11	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
	2,402,271.30		671,433.29
四川杰斯顿电气设备有限公司	1,107,872.00	5.59	55,393.60
四川宏业电力集团有限公司城东分公司	966,380.00	4.87	91,522.02
国网四川省电力公司凉山供电公司	915,220.21	4.61	91,522.02
国网四川省电力公司遂宁供电公司	887,814.41	4.48	88,781.44
合计	6,279,557.92	31.66	998,652.37

(2) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	755,054.30	1,574,216.00
商业承兑汇票	--	--
合计	755,054.30	1,574,216.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,015,296.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	2,015,296.00	--

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	8,000,000.00	78.30	--	--	8,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,223,206.06	100.00	197,525.31	16.15	1,025,680.75	2,216,842.80	21.70	166,586.99	7.51	2,050,255.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	1,223,206.06	100.00	197,525.31	16.15	1,025,680.75	10,216,842.80	100.00	166,586.99	7.51	10,050,255.81

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：期初账面余额 8,000,000.00 元系应收全资子公司股利款项，不存在减值风险。未计提坏账准备。

其他应收款比期初下浮 89.79%，主要系报告期内收回期初应收子公司股利 800 万元所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,072,052.72	53,602.64	5.00
1 至 2 年		-	10.00
2 至 3 年		-	30.00
3 至 4 年		-	50.00
4 至 5 年	36,153.34	28,922.67	80.00
5 年以上	115,000.00	115,000.00	100.00
合计	1,223,206.06	197,525.31	--

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 30,938.32 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
增值税即征即退款	804,854.86	2,031,397.80
押金及保证金	145,800.00	115,000.00
备用金	230,223.86	23,927.91
股利	0	8,000,000.00
其他	42,327.34	46,517.09
合计	1,223,206.06	10,216,842.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
计提增值税即征即退金额	计提增值税	804,854.86	1 年以内	65.80	40,242.74
国网物资有限公司	投标保证金	100,000.00	5 年	8.18	100,000.00
陈志飞	备用金	90,000.00	1 年以内	7.36	4,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蒲银廷	备用金	50,000.00	1 年以内	4.09	2,500.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	广告费	30,000.00	4-5 年	2.45	2,400.00
合计	--	1,074,854.86	--		149,642.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00	--	40,000,000.00	40,000,000.00	--	40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都博高电气工程有限责任公司	40,000,000.00		--	40,000,000.00	--	--
合计	40,000,000.00		--	40,000,000.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,288,247.67	9,265,526.32	22,375,395.27	11,814,385.12
其他业务	103,416.42	166,114.62	143,611.53	186,707.62
合计	17,391,664.09	9,431,640.94	22,519,006.8	12,001,092.74

营业收入较上年同期下浮 22.77%，主要系受电力行业周期的影响，整个电力市场新产品招标和应用滞后，以及公司处于产业转型升级过程中，新研发的基于 LoRawan 技术的物联网产品虽有项目实施，但整个物联网行业尚处于起步阶段，未能实现大规模的营业收入所致；

营业成本较上年同期下浮 21.41%，主要系营业收入的下浮所致。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合计	-	-

十三、补充资料**(五) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,161,626.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,311,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,833.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-723,624.01	
少数股东权益影响额		
合计	4,100,536.06	

(六) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34	-0.01	-0.01

成都博高信息技术股份有限公司
2018 年 8 月 23 日